

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Roograhu Sadam

registrikood: 11584889

tänava/talu nimi, Roograhu
maja ja korteri number:

küla: Hiieessaare küla

vald: Pühalepa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92335

telefon: +372 53441716

e-posti aadress: jari.lindroos@roograhu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Roograhu Sadam loodi 2009. aastal eesmärgiga pakkuda väikesadama teenuseid s.h väikelaevade vastuvõtmine, hooldus ning turistide teenindamine. Sadamakompleksi kuuluvad teenindushoone, paadikuur, sadamakai ja akvatoorium. Teenindushoones asub restoran, saun ja majutuseks 5 kahekohalist tuba.

2016.a saadi müügitulu 83 tuhat eurot (2015.a 177 tuhat eurot), millest 67% moodustas toitlustamine, 30% muud sadamateenused ja 3% majutus. Muu äritulu saadi sihtfinantseerimise tuluna 34485 eurot.

Ärikuludest 56% moodustasid kaubad, tooraine ja materjal, 5% mitmesugused tegevuskulud, 15% tööjõukulud ja 24% põhivara kulum.

Ettevõtte soetas maad soetusmaksumusega 14707 eurot.

Ettevõtte ärikasumiks kujunes 13790 eurot.

Ettevõtte oli 2016.a 4 tähtajatu lepinguga töötajat ja 4 hooajatöölist. Töötajatele maksti 2016. a brutotöötasu summas 16 tuhat eurot (2015.a 53 tuhat eurot).

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud.

Ettevõtte lõpetas 2016. aasta suvest toitlustuse ja majutuse pakkumise.

2017. aastal jätkatakse sadamateenuste osutamisega ja renditeenuse pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 066	13 719
Nõuded ja ettemaksed	5 027	1 457
Varud	0	6 052
Kokku käibevarad	13 093	21 228
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	510 402	520 750
Immateriaalsed põhivarad	915	1 114
Kokku põhivarad	511 317	521 864
Kokku varad	524 410	543 092
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 700	2 500
Võlad ja ettemaksed	2 383	5 470
Kokku lühiajalised kohustised	5 083	7 970
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	394 603	389 703
Sihtfinantseerimine	42 106	76 591
Kokku pikaajalised kohustised	436 709	466 294
Kokku kohustised	441 792	474 264
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Ülekurss	38 347	38 347
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 917	-18 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 790	23 213
Kokku omakapital	82 618	68 828
Kokku kohustised ja omakapital	524 410	543 092

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	83 194	176 545
Muud äritulud	34 485	38 349
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 953	-101 604
Mitmesugused tegevuskulud	-4 823	-10 100
Tööjõukulud	-15 858	-53 080
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 254	-26 896
Muud ärikulud	-1	-1
Ärikasum (kahjum)	13 790	23 213
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 790	23 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 790	23 213

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roograhu Sadam 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid (muudetud 2011. a). OÜ Roograhu Sadam kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

- 1) ostuhinnast (k.a muud mittetagastatavad maksud);
- 2) soetamisega otseselt seotud kulutustest;

Soetamisega otseselt seotuks loetakse kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta, sealhulgas:

- 1) varaobjekti projekteerimis- ja muud sarnased tasud;
- 2) vara valmistamisega seoses töötajatele makstud palk ja palgamaksud;
- 3) vara valmistamisega seoses kasutatud materjalid ja töövahendid (k.a valmistamisel kasutatud põhivara amortisatsioon);
- 4) transpordikulud seoses vara viimisega tema tööasukohta;
- 5) vara asukoha ettevalmistamise ja installeerimisega seotud kulutused;
- 6) vara testimisega seotud kulutused (miinus testimise käigus toodetud toodete müügist saadud tulu); ja
- 7) vara soetamisega otseselt seotud teenustasud (näiteks notaritasud, riigilõivud).

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 60 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100 eurot

Maa ei amortiseerita.

Ehitised 50 aastat

Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar 3-10 aastat

Immateriaalne põhivara 5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimise teel saadud toetus amortiseeritakse tulusse 5 aasta jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	2 202
Arveldusarve Nordea	7 825	11 466
Arveldusarve Swedbank	241	51
Kokku raha	8 066	13 719

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 027	5 027
Ostjatelt laekumata arved	5 027	5 027
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 027	5 027
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 251	1 251
Ostjatelt laekumata arved	1 251	1 251
Ettemaksed	206	206
Muud makstud ettemaksed	206	206
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 457	1 457

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	183	378
Üksikisiku tulumaks		335
Sotsiaalmaks		731
Kohustuslik kogumispension		44
Töötuskindlustusmaksed		53
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	183	1 541

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014								
Soetusmaksumus	63 912	355 835	79 446	79 446	37 759	822	822	537 774
Akumuleeritud kulum		-24 752	-37 405	-37 405	-15 947			-78 104
Jääkmaksumus	63 912	331 083	42 041	42 041	21 812	822	822	459 670
Ostud ja parendused		64 488	6 193	6 193	17 916			88 597
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		64 488						64 488
Muud ostud ja parendused			6 193	6 193	17 916			24 109
Amortisatsioonikulu		-7 991	-13 279	-13 279	-5 425			-26 695
Muud muutused						-822	-822	-822
31.12.2015								
Soetusmaksumus	63 912	420 323	85 640	85 640	55 675	0	0	625 550
Akumuleeritud kulum		-32 743	-50 685	-50 685	-21 372	0	0	-104 800
Jääkmaksumus	63 912	387 580	34 955	34 955	34 303	0	0	520 750
Ostud ja parendused	14 707							14 707
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	14 707							14 707
Amortisatsioonikulu		-8 407	-10 950	-10 950	-5 698			-25 055
31.12.2016								
Soetusmaksumus	78 619	420 323	85 640	85 640	55 675			640 257
Akumuleeritud kulum		-41 150	-61 635	-61 635	-27 070			-129 855
Jääkmaksumus	78 619	379 173	24 005	24 005	28 605			510 402

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	2 700	2 700		
Lühiajalised laenud kokku	2 700	2 700		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	394 603		394 603	
Pikaajalised laenud kokku	394 603		394 603	
Laenukohustised kokku	397 303	2 700	394 603	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	2 500	2 500		
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	389 703		389 703	
Pikaajalised laenud kokku	389 703		389 703	
Laenukohustised kokku	392 203	2 500	389 703	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 200	2 200
Maksuvõlad	183	183
Kokku võlad ja ettemaksed	2 383	2 383
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 394	1 394
Võlad töövõtjatele	2 535	2 535
Maksuvõlad	1 541	1 541
Kokku võlad ja ettemaksed	5 470	5 470

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 194	174 460
Soome	0	2 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 194	176 545
Kokku müügitulu	83 194	176 545
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	55 968	155 390
Majutus	2 839	10 644
Muud sadamateenused	24 387	8 426
Nõustamisteenus	0	2 085
Kokku müügitulu	83 194	176 545

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	34 485	38 347
Muud	0	2
Kokku muud äritulud	34 485	38 349

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	26 765	69 345
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 693	14 514
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 901	0
Energia	6 594	12 245
Elektrienergia	5 084	11 873
Kütus	1 510	372
Üür ja rent	6 000	5 500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 953	101 604

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	481	1 577
Riiklikud ja kohalikud maksud	32	19
Panga teenustasud	715	1 855
Kindlustuskulud	494	494
Reklaamikulud	1 368	2 584
Valvekulud	237	642
Muud	1 496	2 929
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 823	10 100

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 852	39 661
Sotsiaalmaksud	4 006	13 419
Kokku tööjõukulud	15 858	53 080
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 365	394 602	389 703

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen omanikult	5 000	101

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 581	34 798	0	0

Tegev- ja Kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ja muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2017

OÜ Roograhu Sadam (registrikood: 11584889) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JARI VERNER LINDROOS	Juhatuse liige	27.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 790
Kokku	18 707
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 707
Kokku	18 707

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 790
Kokku	18 707
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 707
Kokku	18 707

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	55968	67.27%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	24387	29.31%	Ei
Külalistemajad	55103	2839	3.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jari Verner Lindroos	35011020025	Vedra küla, Lääne-Nigula vald, Lääne maakond, Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53441716
E-posti aadress	jari.lindroos@roograhu.ee